

ZARZĄDZENIE NR 0050.20.2025

Wójta Gminy Czernica

z dnia 30 stycznia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.), oraz art. 226, 227, 229, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), oraz paragrafu 4 ust. 3 Uchwały nr X/63/2024 Rady Gminy Czernica z dnia 21 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025 -2045, zarządza się co następuje:

§1. W uchwale nr X/63/2024 Rady Gminy Czernica z dnia 21 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica na lata 2025-2045 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Czernica, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica stanowią załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
			z tego:										w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2		
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2					
2043		253 606 829,00	170 830 504,00	1 721 353,00	16 465 851,00	10 237 228,00	54 351 893,00	36 678 819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044		259 947 000,00	175 101 267,00	1 764 387,00	16 877 497,00	10 493 159,00	55 710 690,00	37 595 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045		266 445 675,00	179 478 799,00	1 808 497,00	17 299 434,00	10 755 488,00	57 103 457,00	38 535 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z dotychczasowych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:														
Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	w tym:					w tym:								
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:	
2045		256 945 675,00	245 864 590,00	124 628 015,00	0,00	0,00	166 250,00	0,00	2.132	2.133	0,00	11 081 085,00	11 081 085,00	2.2.1	2.2.1.1	0,00

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	z tego:	
								5.1.1.1	5.1.1.2
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
	Wyszczególnienie								
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6	6.1	7.1			7.2
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3								
z tego:													
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki(ł) a wydatkami bieżącymi x				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 869 040,00	0,00	3 914 217,33	22 772 009,42				
2026	x	x	x	x	0,00	47 209 520,00	0,00	9 612 482,00	9 612 482,00				
2027	x	x	x	x	0,00	68 350 000,00	0,00	8 389 538,00	8 389 538,00				
2028	x	x	x	x	0,00	89 150 000,00	0,00	7 971 653,00	7 971 653,00				
2029	x	x	x	x	0,00	108 950 000,00	0,00	8 332 580,00	8 332 580,00				
2030	x	x	x	x	0,00	114 150 000,00	0,00	8 942 001,00	8 942 001,00				
2031	x	x	x	x	0,00	111 350 000,00	0,00	9 736 787,00	9 736 787,00				
2032	x	x	x	x	0,00	105 400 000,00	0,00	10 192 614,00	10 192 614,00				
2033	x	x	x	x	0,00	98 600 000,00	0,00	10 727 035,00	10 727 035,00				
2034	x	x	x	x	0,00	92 000 000,00	0,00	11 346 178,00	11 346 178,00				
2035	x	x	x	x	0,00	85 500 000,00	0,00	11 970 267,00	11 970 267,00				
2036	x	x	x	x	0,00	79 000 000,00	0,00	12 627 654,00	12 627 654,00				
2037	x	x	x	x	0,00	72 500 000,00	0,00	13 296 995,00	13 296 995,00				
2038	x	x	x	x	0,00	63 500 000,00	0,00	14 089 294,00	14 089 294,00				
2039	x	x	x	x	0,00	55 000 000,00	0,00	14 956 899,00	14 956 899,00				
2040	x	x	x	x	0,00	46 000 000,00	0,00	15 807 672,00	15 807 672,00				
2041	x	x	x	x	0,00	37 000 000,00	0,00	16 719 650,00	16 719 650,00				
2042	x	x	x	x	0,00	28 000 000,00	0,00	17 649 407,00	17 649 407,00				
2043	x	x	x	x	0,00	19 000 000,00	0,00	18 597 463,00	18 597 463,00				
2044	x	x	x	x	0,00	9 500 000,00	0,00	19 564 365,00	19 564 365,00				
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	20 581 085,00	20 581 085,00				

b) Skorygowanie o środki dotyczy okresowego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeni ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,45%	4,11%	26,02%	26,84%	TAK	TAK
2026	2,31%	7,34%	22,03%	22,85%	TAK	TAK
2027	3,12%	7,43%	19,20%	20,02%	TAK	TAK
2028	3,04%	7,38%	15,48%	16,29%	TAK	TAK
2029	3,20%	7,64%	10,96%	11,78%	TAK	TAK
2030	3,28%	7,61%	7,32%	8,14%	TAK	TAK
2031	3,77%	7,60%	6,73%	7,55%	TAK	TAK
2032	5,31%	7,60%	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2033	5,53%	7,60%	7,51%	7,51%	TAK	TAK
2034	5,18%	7,61%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2035	4,89%	7,62%	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2036	4,66%	7,65%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2037	4,43%	7,67%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2038	5,34%	7,71%	7,62%	7,62%	TAK	TAK
2039	4,83%	7,76%	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2040	4,79%	7,80%	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2041	4,53%	7,86%	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2042	4,28%	7,92%	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2043	4,04%	7,98%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2044	4,01%	8,04%	7,81%	7,81%	TAK	TAK
2045	3,78%	8,11%	7,87%	7,87%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydziałki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Wydziałki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x		
2025	530 853,55	530 853,55	1 475 642,00	1 475 642,00	1 475 642,00	622 241,94	622 241,94	462 948,50	
2026	115 175,90	85 470,81	0,00	0,00	0,00	108 919,87	85 470,81	74 786,96	
2027	55 626,52	52 342,45	0,00	0,00	0,00	65 658,15	52 342,45	45 799,64	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące	majątkowe						
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	1 475 642,89	1 475 642,00	73 653 954,44	17 110 551,74	56 543 402,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	52 582 397,87	15 782 397,87	36 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	45 479 105,15	16 123 195,15	29 355 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	40 769 525,00	12 209 525,00	28 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	37 219 697,00	9 219 697,00	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	20 837 862,00	7 187 862,00	13 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	5 843 000,00	13 000,00	5 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	975 600,00	15 600,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	18 700,00	18 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	29 500,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydanki majątkowe		Wydanki majątkowe		Wydanki majątkowe						
		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy					
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045												

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi: kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x						10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
			10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						w tym:	
2025	1 559 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 659 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 359 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X – pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.20.2025
z dnia 2025-01-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				362 778 982,67	73 663 954,44	52 582 387,87	45 479 185,15	40 769 525,00	37 219 697,00
1.a	- wydatki bieżące				93 284 767,45	17 110 551,74	15 782 387,87	16 123 185,15	12 209 525,00	9 219 697,00
1.b	- wydatki majątkowe				269 494 215,22	56 543 402,70	36 800 000,00	29 356 010,00	28 560 000,00	28 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				796 819,96	400 231,74	108 919,87	65 658,15	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				796 819,96	400 231,74	108 919,87	65 658,15	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwoj edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleka, Olesnica (Gmina wiejska), Sobotka, Wisznia Mała, Zawonia i Żorawina - Poprawa edukacji uczniów przedszkolnych	ORGAN	2024	2027	796 819,96	400 231,74	108 919,87	65 658,15	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				361 982 182,71	73 253 722,70	52 473 478,00	45 413 447,00	40 769 525,00	37 219 697,00
1.3.1	- wydatki bieżące				92 487 947,49	16 710 320,00	15 673 478,00	16 057 537,00	12 209 525,00	9 219 697,00
1.3.1.1	Dowozenia uczniów do szkół - Zapewnienie uczniom transportu do placówek oświatowych	Urząd Gminy	2021	2028	17 768 828,75	3 000 000,00	3 100 000,00	3 200 000,00	3 300 000,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zblorowego - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2030	61 109 053,94	6 670 447,00	10 035 001,00	10 245 061,00	8 584 725,00	8 916 197,00
1.3.1.3	Utrzymanie infrastruktury gminnej - Poprawa bezpieczeństwa w gminie publicznej	Urząd Gminy	2021	2027	8 383 280,00	4 383 280,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi - Zapewnienie sprawnej obsługi administracyjnej mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2027	905 098,80	300 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2023	2026	85 000,00	60 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wroclawskiego Obszaru Funkcjonalnego - Wzrost skuteczności ZIT WroF poprzez wsparcie zarządzania i funkcjonowania systemu ZIT WroF	Urząd Gminy	2024	2027	765 000,00	180 000,00	200 000,00	215 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Remont dachu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach - Poprawa warunków nauki	Urząd Gminy	2024	2028	212 831,00	41 378,00	42 477,00	47 476,00	49 500,00	0,00
1.3.1.8	Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypoczynalni rowerów publicznych - Komfort życia mieszkańców	URZEDNICA	2024	2025	1 859 040,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) - Poprawa życia mieszkańców	CZERNICA	2025	2035	1 104 300,00	130 000,00	170 000,00	243 000,00	267 300,00	294 000,00
1.3.1.10	Opracowanie strategii rozwoju gminy - opracowanie kierunku rozwoju	CZERNICA	2025	2026	145 515,00	5 215,00	6 000,00	7 000,00	8 000,00	9 500,00
1.3.1.11		CZERNICA	2024	2026	150 000,00	140 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	20 837 862,00	5 843 000,00	975 600,00	18 700,00	22 000,00	29 500,00	237 373 866,37
1.a	7 187 862,00	13 000,00	15 600,00	18 700,00	22 000,00	29 500,00	65 188 453,88
1.b	13 650 000,00	5 830 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	172 205 402,49
4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 430,28
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 430,28
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 430,28
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	20 837 862,00	5 843 000,00	975 600,00	18 700,00	22 000,00	29 500,00	237 070 426,09
1.3.1	7 187 862,00	13 000,00	15 600,00	18 700,00	22 000,00	29 500,00	64 865 023,60
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 771 508,50
1.3.1.2	7 176 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 055 619,80
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 959 112,70
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 501,60
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 831,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 300,00
1.3.1.10	11 000,00	13 000,00	15 600,00	18 700,00	22 000,00	29 500,00	88 150,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				269 454 215,22	56 543 402,70	36 800 000,00	29 356 910,00	28 560 000,00	28 000 000,00
1.3.2.1	Budowa ośrodka komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - Zapewnienie miejsca pochówku mieszkańcom Gminy	Urząd Gminy	2010	2033	10 021 335,19	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - Zapewnienie odbioru ścieków od mieszkańców wskazanych wsi do oczyszczalni zbiorczej	Urząd Gminy	2011	2030	35 175 530,69	885 000,00	3 300 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00
1.3.2.3	Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczej - Zapewnienie mieszkańcom miejsca spotkań	Urząd Gminy	2019	2031	4 713 959,50	50 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzęstawie Wielkiej - Zapewnienie uczniom z terenu Gminy pogłębiania wiedzy w lepszych warunkach	Urząd Gminy	2019	2026	21 143 465,54	90 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa budynku Urzędu Gminy - Konieczność zapewnienia większego zatrudnienia do wykonywania zadań Gminy i obsługi mieszkańców, w tym osób z niepełnosprawnościami	Urząd Gminy	2019	2026	33 955 049,78	20 040 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - Zapewnienie mieszkańcom Gminy dobrych i trwałych możliwości transportowych	Urząd Gminy	2014	2026	12 082 212,53	6 752 859,06	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - Zapewnienie miejsca opieki i nauki dzieciom z terenu miejscowości Nadolice i Dobrzykowice	Urząd Gminy	2021	2030	129 078 303,19	19 533 168,64	30 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00	22 000 000,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia drogowego - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy poprzez budowę nowych punktów oświetleniowych	Urząd Gminy	2021	2028	3 309 269,14	1 618 361,00	200 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.9	Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2025	1 055 982,26	197 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - Poprawa komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2028	7 026 497,40	750 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
1.3.2.11	Budowa nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy - Zapewnienie miejsca nauki i opieki dzieci z terenu gminy	Urząd Gminy	2024	2025	4 950 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach	Urząd Gminy	2023	2027	6 972 610,00	2 176 700,00	2 000 000,00	795 910,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2	13 650 000,00	5 830 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	172 205 402,49
1.3.2.1	700 000,00	1 330 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.2	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 635 000,00
1.3.2.3	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 560 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 296 654,41
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855 843,42
1.3.2.7	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 646 336,30
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 861,28
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 894,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 200,08
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 972 610,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czernica za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czernica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czernica została przygotowana na lata 2025-2045.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czernica wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czernica, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,70%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2026-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Czernica.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Czernica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czernica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,00% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela nr 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2045	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czernica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 22 266 531,00 zł, co stanowi 118,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 800 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela nr 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Dobrzykowice	421/8	4,2106	6 500 000,00 zł	6 500 000,00 zł
Kamieniec Wrocławski	udział w nieruchomości	66,07 m ²	300 000,00 zł	300 000,00 zł
Suma				6 800 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano również w 2026 roku w kwocie 15 100 000,00 zł. Są to dochody z planowanej sprzedaży działki nr 284/5 o powierzchni 11,3548 ha znajdującej się w Dobrzykowicach.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 694 989,18 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja infrastruktury drogowej w miejscowościach Chrzastawa Mała i Dobrzykowice w gminie Czernica (Polski Ład) w kwocie **6 063 947,18 zł**;
2. Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica (Polski Ład) w kwocie **5 000 000,00 zł**;
3. Rozbudowa retencji wodnej na obszarach wiejskich i przeciwdziałanie negatywnym skutkom suszy - zwiększenie pojemności zbiorników retencyjnych - **1 475 642,00 zł**;
4. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Czernica (Polski Ład) w kwocie **1 018 400,00 zł**;
5. Współdział deweloperów w budowie infrastruktury drogowej w kwocie **137 000,00 zł**.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Czernica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czernica oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela nr 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2045	0,00%	75,00%	25,00%
inne	2026-2045	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Czernica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 74 562 745,76 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 9 306 468,32 zł. W latach 2026-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Czernica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -39 648 272,09 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 20 790 480,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 698 758,00 zł;
3. wolnych środków – 18 159 034,09 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela nr 5. Wynik budżetu Gminy Czernica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	174 451 533,81	214 099 805,90	-39 648 272,09
2026	179 833 503,00	192 173 983,00	-12 340 480,00
2027	169 840 242,00	190 980 722,00	-21 140 480,00
2028	174 595 769,00	195 395 769,00	-20 800 000,00
2029	179 484 451,00	199 284 451,00	-19 800 000,00
2030	183 971 562,00	189 171 562,00	-5 200 000,00
2031	188 570 851,00	185 770 851,00	2 800 000,00
2032	193 285 123,00	187 335 123,00	5 950 000,00
2033	198 117 250,00	191 317 250,00	6 800 000,00
2034	203 070 181,00	196 470 181,00	6 600 000,00
2035	208 146 936,00	201 646 936,00	6 500 000,00
2036	213 350 609,00	206 850 609,00	6 500 000,00
2037	218 684 375,00	212 184 375,00	6 500 000,00
2038	224 151 484,00	215 151 484,00	9 000 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2039	229 755 271,00	221 255 271,00	8 500 000,00
2040	235 499 153,00	226 499 153,00	9 000 000,00
2041	241 386 631,00	232 386 631,00	9 000 000,00
2042	247 421 297,00	238 421 297,00	9 000 000,00
2043	253 606 829,00	244 606 829,00	9 000 000,00
2044	259 947 000,00	250 447 000,00	9 500 000,00
2045	266 445 675,00	256 945 675,00	9 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2026-2030.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 41 207 792,09 zł. Przychody Gminy Czernica w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 22 350 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 698 758,00 zł;
3. wolne środki – 18 159 034,09 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026- 2030.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Czernica obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czernica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela nr 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	1 000 000,00	2 800 000,00
2032	1 600 000,00	4 350 000,00	5 950 000,00
2033	800 000,00	6 000 000,00	6 800 000,00
2034	600 000,00	6 000 000,00	6 600 000,00
2035	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2036	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
2039	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2040	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2041	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2042	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2043	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2044	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2045	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 14 078 560,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 869 040,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 22,56%.

Tabela nr 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	34 869 040,00	154 541 851,82	22,56%
2026	47 209 520,00	173 183 782,00	27,26%
2027	68 350 000,00	162 984 380,00	41,94%
2028	89 150 000,00	167 547 943,00	53,21%
2029	108 950 000,00	172 239 286,00	63,26%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czernica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela nr 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czernica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	153 956 544,63	150 042 327,30	3 914 217,33	22 772 009,42
2026	164 733 503,00	155 121 021,00	9 612 482,00	9 612 482,00
2027	169 840 242,00	161 450 704,00	8 389 538,00	8 389 538,00
2028	174 595 769,00	166 624 116,00	7 971 653,00	7 971 653,00
2029	179 484 451,00	171 151 871,00	8 332 580,00	8 332 580,00
2030	183 971 562,00	175 029 561,00	8 942 001,00	8 942 001,00
2031	188 570 851,00	178 834 064,00	9 736 787,00	9 736 787,00
2032	193 285 123,00	183 092 509,00	10 192 614,00	10 192 614,00
2033	198 117 250,00	187 390 215,00	10 727 035,00	10 727 035,00
2034	203 070 181,00	191 724 003,00	11 346 178,00	11 346 178,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany środki [zł]
2035	208 146 936,00	196 176 669,00	11 970 267,00	11 970 267,00
2036	213 350 609,00	200 722 955,00	12 627 654,00	12 627 654,00
2037	218 684 375,00	205 387 380,00	13 296 995,00	13 296 995,00
2038	224 151 484,00	210 062 190,00	14 089 294,00	14 089 294,00
2039	229 755 271,00	214 798 372,00	14 956 899,00	14 956 899,00
2040	235 499 153,00	219 691 481,00	15 807 672,00	15 807 672,00
2041	241 386 631,00	224 666 981,00	16 719 650,00	16 719 650,00
2042	247 421 297,00	229 771 890,00	17 649 407,00	17 649 407,00
2043	253 606 829,00	235 009 366,00	18 597 463,00	18 597 463,00
2044	259 947 000,00	240 382 642,00	19 564 358,00	19 564 358,00
2045	266 445 675,00	245 864 590,00	20 581 085,00	20 581 085,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czernica przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Tabela nr 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,45%	25,54%	TAK	26,38%	TAK
2026	2,31%	21,54%	TAK	22,38%	TAK
2027	3,12%	18,71%	TAK	19,56%	TAK
2028	3,04%	14,99%	TAK	15,83%	TAK
2029	3,20%	10,47%	TAK	11,32%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2030	3,28%	6,83%	TAK	7,68%	TAK
2031	3,77%	6,25%	TAK	7,09%	TAK
2032	5,31%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2033	5,53%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2034	5,18%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2035	4,89%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2036	4,66%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2037	4,43%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2038	5,34%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2039	4,83%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2040	4,79%	7,66%	TAK	7,66%	TAK
2041	4,53%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2042	4,28%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2043	4,04%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2044	4,01%	7,81%	TAK	7,81%	TAK
2045	3,78%	7,87%	TAK	7,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Czernica planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2035.

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE wydatki bieżące dotyczyć będą:

1. Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długoleśka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – z realizacją do 2027 roku

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) wydatki bieżące dotyczyć będą:

1. Dowożenia uczniów do szkół - z realizacją do 2028 roku;
2. Świadczenie usług w zakresie publicznego autobusowego transportu zbiorowego- z realizacją do 2030 roku;
3. Utrzymanie infrastruktury gminnej - z realizacją do 2027 roku;
4. Projekty MPZP i studium - z realizacją do 2027 roku;
5. Wydatki związane z prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi - z realizacją do 2026 roku;
6. Wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska - z realizacją do 2027 roku;
7. Realizacja projektu w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego - z realizacją do 2028 roku;
8. Remont dachu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Dobrzykowicach - zakończenie w 2025 roku;
9. Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych - z realizacją do 2029 roku;
10. Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) - z realizacją do 2035 roku;
11. Opracowanie strategii rozwoju gminy - zakończenie w 2026 roku.

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) wydatki majątkowe dotyczyć będą przedsięwzięć:

1. Budowa cmentarza komunalnego w Kamieńcu Wrocławskim - z realizacją do 2032 roku;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej we wsiach Chrzęstawa Mała i Wielka - z realizacją do 2030 roku;
3. Dostosowanie budynku po Szkole Podstawowej w Dobrzykowicach na potrzeby jednostek gminnych i pomocniczych - z realizacją do 2031 roku;
4. Modernizacja i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Chrzęstawie Wielkiej - z realizacją do 2026 roku;

5. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Czernica - z realizacją do 2026 roku (kwota w 2025 roku obejmuje rozbudowę budynku Urzędu Gminy Czernica (rozd. 75023) - 19 340 000,00 oraz modernizację kanalizacji deszczowej w pasie drogowym ul. Kolejowej w Czernicy (rozd. 01095) - 700.000,00 zł);

6. Budowa dróg gminnych na terenie Gminy Czernica - z realizacją do 2026 roku;

7. Budowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nadolicach Wielkich - z realizacją do 2030 roku (kwota w 2025 roku obejmuje rozbudowę zespołu (rozd. 80101) - 10 000 000,00 oraz budowę/modernizację dróg dojazdowych do szkoły w Nadolicach Wielkich (rozd. 60016) - ul. Wiedzy - 6 300 000,00 zł; ul. Kasztanowa - 2 400 000,00 zł; ul. Rzeczna - 325 400,00; ul. Dworska/ul. Brzozowa 66 223,20 zł; ul. Gajowa - 115 777,44 zł; ul. Jeżynowa 75 768,00 zł oraz ul. Jemiołowa - 250 000,00 zł);

8. Budowa oświetlenia drogowego - z realizacją do 2028 roku; (kwota w 2025 roku obejmuje modernizację oświetlenia drogowego - 1 343 400,00; oraz budowę oświetlenia w: Dobrzykowicach - ul. Stawowa 14 145,00; Nadolicach Małych ul. Słoneczna i ul. Truskawkowa - 158 856,00 zł; Nadolicach Wielkich - ul. Krzykowska - 15 375,00 zł; Wojnowicach i ul. Zielona - 7 995,00 zł oraz Ratowicach ul. Spokojna 78 610,00 zł);

9. Remont/modernizacja budynku mieszkalnego w Wojnowicach ul. Główna 67 - z realizacją do 2025 roku;

10. Budowa infrastruktury drogowej w ramach inicjatywy lokalnej - z realizacją do 2028 roku;

11. Budowa nowych sal dydaktycznych na terenie Szkoły Podstawowej w Czernicy - zakończenie w 2025 roku.

12. Dokapitalizowanie spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Ratowicach - z realizacją do 2027 roku.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Zmiana na 30 stycznia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 415 957,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 415 957,57 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 415 957,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 415 957,57 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	174 451 533,81	+415 957,57	174 867 491,38
Dochody bieżące	153 956 544,63	+415 957,57	154 372 502,20
Dotacje bieżące	6 214 692,81	+415 957,57	6 630 650,38
Wydatki ogółem	214 099 805,90	+415 957,57	214 515 763,47
Wydatki bieżące	150 042 327,30	+415 957,57	150 458 284,87
Wynagrodzenia pochodne	74 562 745,76	+25 253,64	74 587 999,40
Pozostałe wydatki bieżące	73 413 122,54	+390 703,93	73 803 826,47

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czernica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czernica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 559 520,00	0,00	1 559 520,00
2026	1 659 520,00	0,00	1 659 520,00
2027	1 359 520,00	0,00	1 359 520,00
2028	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2031	1 800 000,00	1 000 000,00	2 800 000,00
2032	1 600 000,00	4 350 000,00	5 950 000,00
2033	800 000,00	6 000 000,00	6 800 000,00
2034	600 000,00	6 000 000,00	6 600 000,00
2035	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2036	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2037	500 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00
2038	500 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00
2039	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2040	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2041	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2042	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2043	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2044	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2045	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czernica na lata 2025-2045 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,45%	26,02%	TAK	26,84%	TAK
2026	2,31%	22,03%	TAK	22,85%	TAK
2027	3,12%	19,20%	TAK	20,02%	TAK
2028	3,04%	15,48%	TAK	16,29%	TAK
2029	3,20%	10,96%	TAK	11,78%	TAK
2030	3,28%	7,32%	TAK	8,14%	TAK
2031	3,77%	6,73%	TAK	7,55%	TAK
2032	5,31%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2033	5,53%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
2034	5,18%	7,55%	TAK	7,55%	TAK
2035	4,89%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2036	4,66%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2037	4,43%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2038	5,34%	7,62%	TAK	7,62%	TAK
2039	4,83%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2040	4,79%	7,66%	TAK	7,66%	TAK
2041	4,53%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2042	4,28%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2043	4,04%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2044	4,01%	7,81%	TAK	7,81%	TAK
2045	3,78%	7,87%	TAK	7,87%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czernica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno

relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czernica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 104 300,00 zł, w tym w 2025 r. – 130 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 104 300,00 zł.
2. Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2035. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 515,00 zł, w tym w 2025 r. – 5 215,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 88 150,00 zł.
3. Opracowanie strategii rozwoju gminy – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 140 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozwój edukacji przedszkolnej w gminach Czernica, Długotęka, Oleśnica (gmina wiejska), Sobótka, Wisznia Mała, Zawonia i Żórawina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 271 379,48 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Porozumienie międzygminne - organizacja i prowadzenie systemu wypożyczalni rowerów publicznych;
2. Obsługa Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (SUMP);
3. Opracowanie strategii rozwoju gminy.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 839 172,26	+271 379,48	17 110 551,74

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.